

Jaarverslaggeving 2019

Stichting St. Elisabeth

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	15
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	19

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	1.350.243	767.352
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>1.350.243</u>	<u>767.352</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	147.762	41.234
Debiteuren en overige vorderingen	7	409.802	302.046
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	2.804.670	3.446.690
Totaal vlottende activa		<u>3.362.234</u>	<u>3.789.970</u>
Totaal activa		<u><u>4.712.477</u></u>	<u><u>4.557.322</u></u>

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Vermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		67.205	127.205
Bestemmingsfondsen		2.971.128	2.734.250
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal vermogen		<u>3.038.378</u>	<u>2.861.500</u>
Voorzieningen	11	79.006	168.435
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	1.595.094	1.527.387
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.595.094</u>	<u>1.527.387</u>
Totaal passiva		<u><u>4.712.477</u></u>	<u><u>4.557.322</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2020

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	11.392.502	10.139.159
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	96.482	77.102
Overige bedrijfsopbrengsten	18	531.944	560.024
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.020.928</u>	<u>10.776.285</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	8.395.007	7.106.800
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	140.010	132.874
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	23	3.309.033	3.274.983
Som der bedrijfslasten		<u>11.844.050</u>	<u>10.514.657</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		176.878	261.628
Financiële baten en lasten	24	0	500
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>176.878</u></u>	<u><u>262.128</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Zelfsturende Teams	-60.000	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	236.878	262.128
	<u>176.878</u>	<u>262.128</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2020

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			176.878		261.628
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	140.010		132.874	
- mutaties voorzieningen	11	-89.429		-14.534	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			50.581		118.340
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-107.756		80.510	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-106.528		116.810	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	67.707		339.029	
			-146.577		536.349
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			80.882		916.317
Ontvangen interest	24	0		500	
Betaalde interest	24	0		0	
			0		500
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			80.882		916.817
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-722.901		-91.855	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-722.901		-91.855
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-642.019</u>		<u>824.962</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.446.690		2.621.728
Stand geldmiddelen per 31 december	9		2.804.670		3.446.690
Mutatie geldmiddelen			-642.020		824.962

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling St. Elisabeth is statutair (en feitelijk) gevestigd te Roosendaal, op het adres Wouwseweg 21, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102327.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verblijf met verzorging respectievelijk verpleging.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling, omdat er sprake is van een solide financiële positie en stabiele positieve financiële resultaten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Voor het verslagjaar 2019 en 2018 is er geen sprake van bijzondere schattingselementen in de jaarrekening.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij voor de stichting kan de Congregatie Zusters Franciscanessen van Mariadal worden aangemerkt, die is vertegenwoordigd in de Raad van Toezicht van de stichting. De belangrijkste transacties tussen de congregatie en St. Elisabeth betreffen huur, onderhoud gebouw en loonkosten, welke plaatsvinden op basis van marktconforme prijzen. Deze transacties worden verrekend via een rekening-courantverhouding die periodiek wordt afgerekend. Hierover wordt geen rente gerekend.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling St. Elisabeth.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Vervreemding van vaste activa

Niet van toepassing.

Voorraden

St Elisabeth houdt geen voorraden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

- De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans en de sterftekans. De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers.

Voorziening langdurig zieken

- Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Daarnaast is de transitievergoeding eveneens opgenomen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting St. Elisabeth heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij St. Elisabeth. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Elisabeth betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. St Elisabeth heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. St Elisabeth heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de ontvangsten (te ontvangen) en betaalde (te betalen) interest met betrekking tot het boekjaar.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.
Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	25.405	28.693
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	672.859	738.659
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	651.979	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	1.350.243	767.352
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	767.352	808.371
Bij: investeringen	722.901	91.855
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	140.010	132.874
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.350.243	767.352

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	41.234	0	41.234
Financieringsverschil boekjaar				147.762	147.762
Correcties voorgaande jaren	0	0	403		403
Betalingen/ontvangsten	0	0	-41.637		-41.637
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-41.234	147.762	106.528
Saldo per 31 december	0	0	0	147.762	147.762

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	147.762	41.234
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	147.762	41.234

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies, incl kwaliteitsbudget)	10.866.423	9.691.059
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.718.661	9.649.825
Totaal financieringsverschil	147.762	41.234

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	96.000	83.862
Overige vorderingen:		
Vordering op congregatie	216.515	127.342
Nog te ontvangen bedragen	97.286	90.842
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>409.802</u>	<u>302.046</u>

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.804.600	3.445.577
Kassen	71	1.113
Totaal liquide middelen	<u>2.804.670</u>	<u>3.446.690</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar voor St. Elisabeth.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	67.205	127.205
Bestemmingsfondsen	2.971.128	2.734.250
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal groepsvermogen	<u>3.038.378</u>	<u>2.861.500</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Zelfsturende Teams	127.205	-60.000	0	67.205
Totaal bestemmingsreserves	<u>127.205</u>	<u>-60.000</u>	<u>0</u>	<u>67.205</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfondsen:	0	0	0	0
Reserve aanvaardbare kosten	2.734.250	236.878	0	2.971.128
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.734.250</u>	<u>236.878</u>	<u>0</u>	<u>2.971.128</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:	0	0	0	0
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Kapitaal

Hieronder wordt opgenomen het bij oprichting of later ingebrachte kapitaal

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn reserves opgenomen bestemd voor het coachen en begeleiden van personeel in het kader van zelfsturende teams, het resterende bedrag hiervan zal in 2020 bestemd worden.

Bestemmingsfondsen

Hieronder worden reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie/ en-of zorggebonden, dan wel collectief gefinancierde activiteiten

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	77.624	10.476	9.094	0	79.006
- langdurig zieken	90.811	0	29.000	61.811	0
Totaal voorzieningen	<u>168.435</u>	<u>10.476</u>	<u>38.094</u>	<u>61.811</u>	<u>79.006</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	79.006
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Toekomstige jubileaverplichtingen: De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans en de sterftekans. De voorziening wordt tijdseven-opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers. De ingeschatte disconteringsvoet die is gehanteerd bij de bepaling van de voorziening is 3%.

Langdurig zieken: De voorziening voor langdurig zieken is eind 2019 beoordeeld en vrijgevallen, van de medewerkers die per 31/12 ziek zijn komt er geen één in aanmerking voor de voorziening. Er kan namelijk niet vastgesteld worden dat deze medewerkers niet binnen 2 jaar hersteld zullen zijn.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	414.842	230.552
Schulden aan congregatie	0	40.797
Belastingen en premies sociale verzekeringen	212.216	188.717
Schulden terzake pensioenen	41.735	57.930
Nog te betalen salarissen	89.665	79.493
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Diverse	114.718	306.907
Vooruitontvangsten opbrengsten:	0	0
Vakantiegeld	251.500	216.499
Vakantiedagen	470.419	406.492
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.595.094</u>	<u>1.527.387</u>

Toelichting:

De nog te betalen kosten hebben een looptijd < 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet ondergebracht bij verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.283.000,-. In de loop van 2020 zal St. Elisabeth het vastgoed overnemen van de Congregatie, dit betekent dat de huurverplichting tot die periode zal gelden.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Eind november is bekend geworden dat het St Elisabeth het vastgoed van de Congregatie gaat overnemen. De contracten hiervoor zullen in de loop van 2020 worden afgewikkeld. Met BNG is een financieringsovereenkomst gesloten en het WFZ heeft een borgstellingsverklaring voor 60% borging aangeboden.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	69.002	1.618.526	0	0	1.687.528
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	40.309	879.867	0	0	920.176
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>28.693</u>	<u>738.659</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>767.352</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	70.922	651.979	0	722.901
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	3.288	136.722	0	0	140.010
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	16.169	0	0	16.169
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	16.169	0	0	16.169
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-3.288</u>	<u>-65.800</u>	<u>651.979</u>	<u>0</u>	<u>582.891</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	69.002	1.673.279	651.979	0	2.394.260
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	43.597	1.000.420	0	0	1.044.017
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>25.405</u>	<u>672.859</u>	<u>651.979</u>	<u>0</u>	<u>1.350.243</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	6,67% 20,0% 33,3%	0,0%	0,0%	

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	375.049	312.786
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.329.691	9.691.059
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (kwaliteitsbudget)	536.732	0
Opbrengsten Wmo	137.996	121.139
Wettelijk Budget WLZ-zorg correcties voorgaande jaren	403	0
Overige zorgprestaties	12.631	14.175
Totaal	<u>11.392.502</u>	<u>10.139.159</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	0
Budgetcorrecties uit voorgaande jaren	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	96.482	77.102
Totaal	<u>96.482</u>	<u>77.102</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten facilitaire diensten aan bewoners; wasserij en restaurant	341.421	342.421
Diverse	190.523	217.603
Totaal	<u>531.944</u>	<u>560.024</u>

Toelichting:

n.v.t.

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.227.632	5.246.390
Sociale lasten	988.748	815.639
Pensioenpremies	491.930	423.232
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten	283.488	268.433
Subtotaal	<u>7.991.799</u>	<u>6.753.694</u>
Personeel niet in loondienst	403.209	353.106
Totaal personeelskosten	<u>8.395.007</u>	<u>7.106.800</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
St. Elisabeth	152	134
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>152</u>	<u>134</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

n.v.t.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	140.010	132.874
Totaal afschrijvingen	<u>140.010</u>	<u>132.874</u>

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	763.864	666.880
Algemene kosten	534.817	512.873
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	341.975	336.998
Onderhoud en energiekosten	396.958	365.155
Huur en leasing	1.271.419	1.383.611
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	9.466
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.309.033</u>	<u>3.274.983</u>

Toelichting:

De belangrijkste mutaties zijn de stijging van de voedingskosten en de lagere huurkosten voor 2019. De prijzen van de voedingsleverancier zijn sterk gestegen in 2019, hierover vinden nog onderhandelingen plaats, in samenwerking met de InkoopCombinatieWestBrabant, om nog een teruggave te krijgen over het verslagjaar. Met de Congregatie heeft St Elisabeth in november 2019 een nieuwe huurovereenkomst gesloten, met als gevolg lagere huurlasten.

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Rentebaten	0	500
Subtotaal financiële baten	0	500
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>500</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.E. Bouwman
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-aug-13
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7)	127.805
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in	0
8 Totaal bezoldiging	127.805
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000
	2018
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7)	103.832
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in	10.692
5 Totaal bezoldiging	114.524
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Wet Normering Topinkomens aan Stichting St. Elisabeth een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 157.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ~~13-05-2020~~

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	H.J. Weggen Voorzitter RvT	J.L.O. Duijvestein - Van Rijn Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-13	1-mrt-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.775	7.850
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.025	7.350
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500

	J.M.G.A. Schols Lid RvT	A.C.M. van Osch Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16	1-nov-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.850	7.850
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.350	7.350
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

C.B.I.M. van der Vliet Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Wet Normering Topinkomens een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht van € 23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2020

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**27. Honoraria accountant**

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	35.494	41.155
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.500	6.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	40.994	47.155

Toelichting:

Een klein deel van de kosten heeft betrekking op controle werkzaamheden over de jaarrekening van 2018.

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting St. Elisabeth heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13-5-2020.

De raad van toezicht van de Stichting St. Elisabeth heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 13-5-2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

St. Elisabeth heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit extra uitgaven als een gevolg van extra personele inzet en preventiemaatregelen om de besmetting met Corona in te perken. Bovendien kan een uitbraak van het Corona virus binnen het huis leiden tot extra leegstand van kamers, dit zou voor 2020 gevolgen kunnen hebben voor de omzet.

St. Elisabeth streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van het NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid. Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van St. Elisabeth bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit preventiemaatregelen.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor St. Elisabeth nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht St. Elisabeth dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht St. Elisabeth dat extra kosten en dalende opbrengsten (zie ook hiervoor) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor St. Elisabeth niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevr. Drs. M.E. Bouwman
Bestuurder

W.G.

Dhr. Drs. H.J. Weggen MHA
Voorzitter

W.G.

zuster C.B.I.M. van der Vliet

W.G.

Mevr. Dr. O.J.L. van Rijn

W.G.

Dhr. Drs. A.C.M. van Osch

W.G.

Prof. Dr. J.M.G.A. Schols

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen specifieke bepalingen over de bestemming van het resultaat opgenomen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting St. Elisabeth heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant